

Nr.2400/15.05.2025

Anexă la Decizia nr.188/15.05.2025
a Consiliului de administrație

RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII TERMOCENTRALE CONSTANȚA 2024

I. Introducere

Prezentul Raport anual al Consiliului de administrație al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este întocmit în baza prevederilor art. 56 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 *privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice*, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.111/2016, cu modificările și completările ulterioare.

II. Informații generale privind cadrul legal de desfășurare a activității

Termocentrale Constanța S.R.L. s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L. nr. 255/30.05.2022, cu asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța, în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A., pentru producerea de energie termică necesară asigurării serviciului de alimentare centralizat cu energie termică (SACET) al Municipiului Constanța, precum și pentru alimentarea celor 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale termice de cvartal pe gaze naturale, aparținând unității administrativ teritoriale - Municipiul Constanța.

Prin H.C.L. nr.111/30.03.2023, s-a aprobat delegarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța – activitatea de producere a energiei termice, către societatea Termocentrale Constanța S.R.L.

Termocentrale Constanța este o societate cu răspundere limitată, entitate de interes public cu sediul în Municipiul Constanța, Bd. Aurel Vlaicu, nr. 123, județ Constanța, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța sub nr. J13/2667/2022, identificată prin CUI RO 33636420.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.150.000 lei, aport 100% al acționarului unic și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative egale în valoare de 10 lei fiecare.

În baza Contractului de delegare a gestiunii, societatea a preluat în administrare centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal, precum și centrala electrică de termoficare CET Palas, aparținând U.A.T. - Municipiul Constanța.

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică ce este vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat - societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. Municipiul Constanța - care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali.

Energia termică este vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali, respectiv societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. - Municipiul Constanța.

Activitatea de producere a energiei termice a fost începută în data 01.07.2023, după preluarea în administrare, în prima etapă, a centralelor de cvartal și a centralelor de bloc, pentru care societatea a obținut Licența nr. 2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice.

În vederea preluării în administrare a activului funcțional Centrala electrică de termoficare CET Palas de către societatea Termocentrale Constanța S.R.L., urmare H.C.L. Constanța nr. 294/21.07.2023, a fost încheiat Actul adițional nr.1 la Contractul de delegare directă a gestiunii nr. 83495/27.04.2023 și Procesul verbal de predare-preluare a acestuia.

Pentru desfășurarea fără întrerupere a activității de producere a energiei termice pentru SACET Constanța a fost imperios necesar ca, la data de 01.08.2023, să fie încheiat

Contractul de vânzare – cumpărare a energiei termice produse cu operatorul local Termoficare Constanța S.R.L. care asigură serviciile de transport, distribuție și furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte.

III. Administrarea societății

3.1. Guvernanța corporativă

Guvernanța corporativă la nivelul societății Termocentrale Constanța S.R.L. este organizată în concordanță cu prevederile legislației din România, respectiv Legea nr.31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare și O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporatistă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Documentele prin care este transpusă în practică guvernanța corporatistă sunt:

- Actul constitutiv al societății Termocentrale Constanța S.R.L. care cuprinde prevederi referitoare la organismele de conducere (Adunarea Generală a Asociaților, Consiliul de Administrație, Directori) și Comitete Consultative (Comitetul de Nominalizare și Remunerare și Comitetul de Audit), inclusiv competențele și modul de funcționare a acestora;
- Regulamentul de Organizare și Funcționare al societății Termocentrale Constanța S.R.L., Codul Etic, Regulamentul de Ordine Interioară, care preiau, detaliază și operaționalizează unele aspecte incidente ale cadrului de guvernare a societății.

Respectarea celor mai ridicate standarde de etică și responsabilitate este unica modalitate care asigură succesul în afaceri. Angajamentul ferm al Consiliului de Administrație al societății față de valorile și principiile etice și respectarea dispozițiilor legale sunt esențiale în relația cu autoritatea publică tutelară, angajații, clienții și cu furnizorii în relațiile contractuale. În vederea asigurării unei supravegheri eficiente și independente, practicile și politicile de guvernanță corporativă ale organelor de conducere trebuie aliniate cu obiectivele strategice ale societății.

Implementarea și dezvoltarea principiilor de guvernanță corporativă reprezintă o măsură de asigurare a unui cadru riguros de dimensionare și reglementare a guvernanței corporative la nivelul societății Termocentrale Constanța S.R.L..

3.2. Structuri de guvernanță corporativă

Organismele corporative ale societății Termocentrale Constanța S.R.L. sunt: Adunarea Generală a Asociaților (Consiliul Local al Municipiului Constanța), Consiliul de Administrație, Comitetele Consultative din cadrul Consiliului de Administrație și Directorii (Conducerea executivă).

3.3. Adunarea Generală a Asociaților

Adunarea Generală a Asociaților este organul decizional suprem al societății care decide asupra tuturor aspectelor care sunt rezervate acesteia prin lege și Actul constitutiv al societății.

Asociatul unic al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este Municipiul Constanța, atribuțiile sale fiind prevăzute în Actul constitutiv.

3.4. Consiliul de Administrație

Actul constitutiv al societății Termocentrale Constanța S.R.L. prevede administrarea acesteia de către un Consiliu de administrație numit și revocat de către Asociatul Unic, format din 5 membri numiți pentru un mandat provizoriu de 5 luni, cu posibilitatea prelungirii pe maxim 2 luni, până la finalizarea procedurilor de desemnare, conform prevederilor O.U.G. nr.109/2011.

În perioada 01.07-31.12.2024 conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de administrație, astfel:

1.Crețu-Sârbu Claudiu-Ionuț – președinte C.A.

- Contract de mandat nr.48911/06.03.2024 perioada 06.03.2024-05.08.2024;
- Contract de mandat nr.188772/02.10.2024 pentru perioada 02.10.2024-01.03.2025;

2. Popa Daniel - membru C.A.

- Contract de mandat nr.48934/06.03.2024 perioada 06.03.2024-05.08.2024;
- Contract de mandat nr.188792/02.10.2024 pentru perioada 02.10.2024-01.03.2025;

3. Anagnoste Angelo-Mihai - membru C.A.

- Contract de mandat nr.48928/06.03.2024 perioada 06.03.2024-05.08.2024;

4. Dugăiașu Adrian-Dan - membru C.A.

- Contract de mandat nr.48920/06.03.2024 perioada 06.03.2024-05.08.2024;

5. Sofronie Alexandru-Marian - membru C.A.

- Contract de mandat nr.48935/06.08.2023 perioada 06.03.2024-05.08.2024;

6. Iacob Lorena - membru C.A.

- Contract mandat nr.188816/02.10.2024 pentru perioada 02.10.2024-01.03.2025;

7. Ioanei Dobrița - membru C.A.

- Contract mandat nr.188839/02.10.202 pentru perioada 02.10.2024-01.03.2025;

8. Andrei Mihaela - membru C.A.

- Contract mandat nr.188810/02.10.2024 pentru perioada 02.10.2024-01.03.2025;

3.5. Comitetele consultative

În activitatea sa, Consiliul de Administrație este sprijinit de trei comitete consultative, și anume: Comitetul de Nominalizare și Remunerare, Comitetul de Audit și Comitetul de Gestionare a Riscurilor.

Comitetul de Audit îndeplinește atribuțiile legale prevăzute la art.65 din Legea nr.162/2017 *privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative*, care constau în principal în monitorizarea procesului de raportare financiară, a sistemelor de control intern, de audit intern și de management al riscurilor din cadrul societății, precum și în supravegherea activității de audit statutar al situațiilor financiare anuale și în gestionarea relației cu

auditorul extern.

Comitetul de Nominalizare și Remunerare organizează sesiuni de instruire pentru membrii consiliului, formulează propuneri de remunerare a administratorilor și directorilor, cu respectarea politicii de remunerare transmise de Agenția pentru Monitorizarea și Evaluarea Performanțelor Întreprinderilor Publice (AMEPIP) și sprijină consiliul în evaluarea propriei performanțe, precum și a performanței conducerii. Comitetul are, de asemenea, obligația de a elabora un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului financiar.

Comitetul de Gestionare a Riscurilor - În contextul modificării OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice prin Legea nr. 187/2023, apare în sarcina Consiliului de Administrație al societății, obligația de înființare a un nou comitet cu rol consultativ în ceea ce privește:

- asigurarea concordanței activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului,
- identificarea, analiza, evaluarea, monitorizarea și raportarea riscurilor identificate, a planului de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, a altor măsuri luate de conducerea executivă,
- măsurarea solvabilității întreprinderii publice, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia,
- informarea și, după caz, înaintare unor propuneri consiliului de administrație.

3.6. Conducerea executivă

Pe parcursul anului 2024 conducerea executivă a societății a fost asigurată de Directorul General și Directorul Economic astfel:

- **Neacșu Monica - Director General**

Contract de mandat nr.5/07.08.2023, prelungit prin Actul adițional nr.1/15.12.2023 până la data de 06.03.2024;

- **Popa Daniel – Director General**

Contract de mandat nr.7/29.02.2024, prelungit prin act adițional nr.1/17.07.2024 până la data de 06.10.2024;

Contractul de mandat nr.9/04.10.2024, pentru perioada 07.10.2024-06.03.2025.

- **Moraru-Ilie Maria - Director Economic**

Contract de mandat nr.6/15.12.2023, începând cu data de 19.12.2023 prelungit prin act adițional nr.1/19.05.2024 până la data de 18.07.2024.

- **Zaharia Irina - Director Economic**

Contract de mandat nr.8/17.07.2024, începând cu data de 19.07.2024, prelungit prin act adițional nr.1/18.12.2024 până la data de 18.02.2025.

3.7. Politica de remunerare

Prin H.C.L nr.369/31.08.2023 pentru modificarea H.C.L.nr.323/31.07.2023 privind numirea membrilor provizorii în Consiliul de administrație al societății Termocentrale

Constanța S.R.L, s-a modificat art. 5 în sensul în care s-a aprobat cuantumul brut al indemnizației de administrator provizoriu la valoarea de 4273 lei/lună/membru începând cu data de 08.09.2023, menținută până în prezent.

Membrii Consiliului de administrație nu au beneficiat de o componentă variabilă a remunerației, nu au beneficiat de asigurare de răspundere profesională, astfel cum prevede OUG 109/2011 la art. 39 alin (2) și nu au beneficiat de alte avantaje acordate în cursul anului financiar 2024.

Plăți realizate pentru membrii Consiliului de Administrație în cursul anului 2024:

Contract de mandat	Nr.de luni plătite	Valoare bruta a indemnizației lunare/lei	Total valoare brută plătită pentru anul 2024
Crețu-Sârbu Claudiu Ionuț	10	4273	42.730
Popa Daniel	2	4273	8.546
Anagnoste Angelo-Mihai	7	4273	29.911
Dugăiașu Adrian-Dan	7	4273	29.911
Sofronie Alexandru-Marian	7	4273	29.911
Iacob Lorena	3		12.819
Ioanei Dobrița	3		12.819
Schiau (fostă Andrei) Mihaela	3		12.819
Total indemnizație C.A.			179.466

Remunerațiile lunare brute ale directorilor au fost stabilite de către Consiliul de Administrație, prin contractele de mandat aprobate și sunt compuse dintr-o indemnizație fixă lunară și dintr-o indemnizație variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de 3 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Componenta variabilă are la bază indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, negociați și aprobați de autoritatea publică tutelară, diferiți de cei aprobați pentru administratorii neexecutivi, determinați cu respectarea metodologiei aprobate prin ordin comun de Ministerul Finanțelor și Secretariatul General al Guvernului.

În ceea ce privește Directorul economic, pentru perioada 01.01.2024-17.07.2024, Consiliul de administrație a stabilit ca indemnizația acestuia să se constituie dintr-o remunerație fixă lunară, reprezentând de 2,1 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului brut lunar din ramura „producția și furnizarea de energie electrică și termică, gaze, apă caldă și aer condiționat –cod CAEN 35”, care, în conformitate cu Comunicatul nr. 177/12.07.2023 al Institutului Național de Statistică”, este în limitele prevăzute de art.38 alin.2 din OUG nr. 109/2011 privind *guvernanța corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare, conform contractelor de mandat încheiate.

Pentru perioada 18.07.2024-31.12.2024 Consiliul de administrație a stabilit ca indemnizația acestuia să se constituie dintr-o remunerație fixă lunară, reprezentând de 1.85

ori media pe ultimele 12 luni a câștigului brut lunar din ramura „producția și furnizarea de energie electrică și termică, gaze, apă caldă și aer condiționat –cod CAEN 35”, care, în conformitate cu Comunicatul nr. 177/12.07.2023 al Institutului Național de Statistică”, este în limitele prevăzute de art.38 alin.2 din OUG nr. 109/2011 privind *guvernanța corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare, conform contractelor de mandat încheiate.

Totodată, având în vedere:

- . prevederile O.G. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv;
- . Hotărârea Consiliului de administrație nr. 53 din data de 07.08.2023 prin care s-a avizat cu unanimitate de voturi acordul de numire a persoanelor propuse să exercite controlul financiar preventiv propriu la societatea Termocentrale Constanța S.R.L.;
- . HCL nr. 342/31.08.2023 privind acordul de numire a persoanelor propuse să exercite controlul financiar preventiv propriu la Termocentrale Constanța S.R.L.;
- . Art.15 din lege 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare care prevede că *personalul care exercită activitatea de control financiar preventiv, pe perioada de exercitare a acesteia, beneficiază de o majorare a salariului de bază cu 10%*,

Consiliul de administrație a hotărât ca, începând cu data de 01.09.2023 și până la încetarea mandatului, respectiv 18.07.2024, Directorul economic al societății, în persoana doamnei Moraru-Ilie Maria, să beneficieze de un spor pentru exercitarea controlului financiar preventiv, în procent 10% aplicat la indemnizația de Director economic.

Directorii nu au beneficiat de o componentă variabilă a remunerației, nu au beneficiat de asigurare de răspundere profesională, așa după cum prevede OUG 109/2011 art. 39 alin (2) și nu au beneficiat de alte avantaje acordate în cursul anului financiar 2024.

3.8. Mediul legislativ

Activitatea în sectorul energetic este reglementată de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei ("ANRE") - înființată ca instituție publică autonomă prin Ordonanță de Urgență a Guvernului nr. 29/1998, modificată prin Legea nr. 99/2000 - și are, printre altele, următoarele responsabilități:

- Aplicarea sistemului național obligatoriu de reglementare pentru sectorul energetic în scopul garantării eficienței, competiției, transparenței în acest sector, cât și pentru protecția consumatorilor;
- Emite sau suspendă licențele de operare pentru agenții economici din sectorul energetic sau pentru cei ce vor apărea în viitor, urmărind crearea unui mediu concurențial în cadrul piețelor de energie electrică sau termică;
- Elaborează metodologia și criteriile de calcul al tarifelor în sectorul energetic și contractele cadru pentru vânzarea, cumpărarea și livrarea energiei electrice și termice către consumatorii finali.

Bazându-se pe responsabilitățile descrise mai sus, în cursul anului 2023, ANRE a acordat societății licența nr.2404 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică - activitatea de producere a energiei termice, valabilă până la data de

22.04.2028. Licențele permit titularului prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică, respectiv a activității de producere a energiei termice, prin exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, componente ale sistemului de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) din municipiul Constanța, ale căror caracteristici sunt prevăzute pentru centralele termice de bloc, centralele termice de cvartal și centrala termică CET Palas.

Societatea deține în administrare centrala CET Palas, 45 centrale termice de bloc și trei centrale termice de cvartal și este principala sursă de alimentare cu energie termică a consumatorilor casnici (cca. 35.000 apartamente), a instituțiilor publice și a agenților economici racordați la sistemul de termoficare al Municipiul Constanța.

Preocuparea fundamentală a Termocentrale Constanța S.R.L. este de a furniza servicii de un nivel calitativ superior, de reducere a impactului asupra mediului și de reducere a riscurilor privind sănătatea și securitatea în muncă a lucrătorilor.

Conform Condițiilor specifice asociate Licenței A.N.R.E. nr. 2404/13.09.2023 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice, caracteristicile capacităților de producere a energiei termice sunt:

a) La centrala CET Palas

-Cazan de abur industrial (CAI) - CAI nr. 3 (retimbrat în anul 2019), cu un debit de abur de 68 t/h, putere termică 49,2 MWt, cu funcționare numai pe gaze naturale;

-Cazane de apă fierbinte (CAF) - 2 cazane de apă fierbinte CAF 2 și CAF 3, (retimbrate în anul 2022), de câte 49,5 MWt, care funcționează exclusiv cu gaze naturale;

Pentru a menține în continuare CAF 2 și CAF 3 funcționale și după data de 31.12.2022 a fost necesar ca, începând cu data de 01.01.2023, acestea să fie scoase de sub incidența Instalațiilor mari de ardere și astfel, să se încadreze în cerințele *Legii nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu aplicarea art. 22 din această lege*, reducând sarcina termică a fiecărui cazan sub valoare de 50 MWt, prin limitarea debitului/consumului de combustibil, respectiv gazul natural.

b) Centralele termice de cvartal, în număr de 3 cu o putere termică nominală totală de 16,49 MWt.

c) 45 centrale termice de bloc cu o putere termică nominală totală de 15,89 MWt.

Alimentarea cu apă tehnologică, pentru prepararea apei demineralizate și dedurizate, se realizează din rețeaua municipală de apă potabilă a societății RAJA Constanța S.A., prin 2 conducte de aducțiune. Stația de tratare chimică a apei cuprinde: instalația de pretratare, instalația de demineralizare, instalația de dedurizare și instalația de neutralizare ape uzate.

Evacuarea apelor reziduale în rețeaua de canalizare se face prin intermediul stației de neutralizare ape uzate cu ajutorul căreia se monitorizează constant parametrii, evitându-se astfel poluarea.

Stația de tratare chimică asigură apa demineralizată și dedurizată pentru instalațiile de producere și pentru adaosul în rețeaua de transport energie termică. Sunt 7 linii de demineralizare (7x100m³/h) și 10 linii de dedurizare (6x80m³/h și 4x100m³/h).

CET Palas funcționează cu combustibil gazos asigurat prin rețeaua de distribuție a distribuitorului local S.C. Distrigaz Sud Rețele S.R.L., iar instalația de alimentare cu gaze naturale are o capacitate de maxim 110.000 m³/h și este formată din:

d) o stație de reducere de sector SRS 7 (se reduce presiunea de la 5,5-5,9 bar de pe magistrala de gaz la circa 4,5-4,7 bar);

e) 2 puncte de reglare PR1, respectiv PR2, prin intermediul cărora sunt alimentate CAF-urile și CAI-ul , astfel: din PR1 este alimentat cazanul de abur industrial CAI 3, iar din PR2 se realizează alimentarea cu gaz a CAF-urilor 2 și 3.

Mediul de afaceri

Piața de energie termică – pe plan local nu există concurență întrucât societatea este principala sursă de alimentare cu energie termică a municipiului Constanța.

IV. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ A SOCIETĂȚII

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L este organizată și funcționează pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară în conformitate cu legislația de specialitate aplicabilă, respectiv dispozițiile Legii nr. 31/1990, O.U.G. nr.26/2013, O.U.G. nr.109/2011 cu modificările și completările ulterioare și Hotărârile Consiliului Local Municipal Constanța.

Societatea este monitorizată de către Ministerul Finanțelor Publice în ceea ce privește încadrarea în indicatorii, obiectivele și criteriile de performanță, respectiv încadrarea în fondul de salarii, în nivelul aprobat al veniturilor și cheltuielilor precum și în ceea ce privește execuția bugetară și programul de reducere a arieratelor și creanțelor restante.

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității.

1.SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității.

1.1. Situația poziției financiare la 31.12.2024

	31.12.2023	31.12.2024	Variția 2024/2023	Diferențe 2024-2023
	lei	lei	%	lei
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizări necorporale	171	735	429,82%	564
Imobilizări corporale	165.791	270.964	163,44%	105.173
Active financiare	2.000	176.530	8.826,50%	174.530
Total active imobilizate	167.962	448.229	266,86%	280.267
Active circulante				
Stocuri	723.246	858.947	118,76%	135.701
Clienți și conturi asimilate	93.532.930	173.938.694	185,97%	80.405.764
Alte active circulante	4.735.639	165.274	3,49%	-4.570.365
Numerar și echivalent în numerar	1.222.417	11.204.090	916,55%	9.981.673
Total active circulante	100.214.232	186.167.005	185,77%	85.952.773
Cheltuieli în avans	16.463.890	9.431.204	57,28%	-7.032.686
TOTAL ACTIVE	116.846.084	196.046.438	167,78%	79.200.354
Capitaluri proprii și datorii				
Capital social	1.150.000	1.150.000	100%	0,00
Rezerve legale	57.430	230.000	400,49%	172.570

Alte rezerve	0,00	530.099	0,00	530.099
Rezultatul reportat	30.982	0,00	0,00	-30.982
Rezultatul exercițiului	1.148.608	40.162.811	3.496,65%	39.014.203
Profit repartizat	57.430	172.570	300,49%	115.140
Total capitaluri proprii	2.267.626	41.900.340	1.847,76%	39.632.714
Datorii - sume ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, din care:	114.578.458	154.146.098	134,53%	39.567.640
Datorii comerciale	36.398.251	48.940.932	134,46%	12.542.681
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale	78.180.207	105.205.166	134,57%	27.024.959
Datorii - sume ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an, din care:	0,00	0,00	0,00	0,00
Datorii comerciale	0,00	0,00	0,00	0,00
Total datorii	114.578.458	154.146.098	134,53%	39.567.640
Provizioane pentru litigii	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII (PASIVE)	116.846.084	196.046.438	167,78%	79.200.354

ACTIVE

ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate au înregistrat o creștere a valorii nete contabile în sumă de 327.653 lei, de la 184.486 lei în anul 2023, la 512.139 lei la 31.12.2024.

Această creștere de 327.653 lei se justifică astfel:

➤ creșterea imobilizărilor necorporale cu suma de 4.864 lei, reprezentând prelungirea licenței programului de contabilitate Saga pentru 1 an și achiziția unui pachet de licențe Bitdefender Gravity Zone Business Security în valoare de 4.401,92 lei;

➤ creșterea imobilizărilor corporale cu valoarea de 128.129 lei, reprezentând achiziții de:

- instalații tehnice pentru centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal în valoare de 52.235,13 lei, și anume: acumulatori de apă caldă menajeră, schimbătoare de căldură și pompe de circulație;

- și un autoturism care să asigure deplasarea salariaților care deservește centralele termice de bloc și de cvartal de la o centrală termică la alta, în valoare de 75.894,33 lei;

➤ creșterea imobilizărilor corporale în curs, cu suma de 20.130 lei, constând în achiziția unui studiu de fezabilitate pentru instalația de panouri fotovoltaice;

➤ creșterea imobilizărilor financiare cu suma de 174.530 lei, reprezentând constituirea unor garanții de bună execuție în favoarea:

- S.N.T.G.N. Transgaz S.A., în valoare de: 160.263 lei;
- S.N. Nuclearelectrica S.A., în valoare de: 14.267 lei.

SITUAȚIA DETALIATĂ A ACTIVELOR IMOBILIZATE (F40)

În perioada 01 ianuarie-31 decembrie 2024, mișcările imobilizărilor corporale și necorporale pe fiecare categorie de active imobilizate au fost, după cum urmează:

	Valoare brută -lei-				
Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 01.01.2024	Creșteri	Reduceri		Sold la 31.12.2024
			Total	Din care: dezmembrări și casări	
0	1	2	3	4	5=1+2-3
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte imobilizări necorporale	483	4.864	0,00	0,00	5.347
Total	483	4.864	0,00	0,00	5.347
Terenuri					
Construcții					
Instalații tehnice și mașini	182.003	128.129	0,00	0,00	310.132
Alte instalații, utilaje și mobilier					
Investiții imobiliare					
Imobilizări corporale în curs	0,00	20.130	0,00	0,00	20.130
Total	182.003	148.259	0,00	0,00	330.262
Imobilizări financiare	2.000	2.240.046	2.065.516	0,00	176.530
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	184.486	2.393.169	2.065.516	0,00	512.139

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Amortizarea activelor imobilizate			
	Sold la 01.01.2024	Amortizarea înregistrată în cursul anului	Amortizarea aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Sold la 31.12.2024
0	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte imobilizări	312	4.300	0,00	4.612
Total imobilizări necorporale	312	4.300	0,00	4.612
Terenuri	0,00	0,00	0,00	0,00
Construcții				
Instalații tehnice și mașini	16.212	43.086	0,00	59.298
Alte instalații, utilaje și mobilier				
Investiții imobiliare				
Investiții în curs				
Total imobilizări corporale	16.212	43.086	0,00	59.298
Amortizare-Total	16.524	47.386	0,00	63.910

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE LA VALOAREA NETĂ

Denumirea elementului de imobilizare la valoarea netă	Sold la 01.01.2024	Sold la 31.12.2024
0	1	2
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare (ct.201-2801)	0,00	0,00
Alte imobilizări (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	171	735
Total	171	735
Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	0,00	0,00
Instalații tehnice și mașini (ct.213+223-2813-2913)	165.791	250.834
Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214-2814)	0,00	0,00
Investiții imobiliare (ct.215-2815)	0,00	0,00
Imobilizări corporale în curs (ct.231-2931)	0,00	20.130
Total	165.791	270.964
Imobilizări financiare (ct.267)	2.000	176.530
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	167.962	448.229

Imobilizările necorporale, în sumă brută de 5.347 lei, sunt constituite din programe informatice.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea rămasă (valoarea de achiziție diminuată cu amortizarea).

Calculul amortizării s-a făcut utilizând metoda liniară, ținând cont că durata de viață a acestor imobilizări este cuprinsă între 1-3 ani.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate, ele fiind prezentate la costul istoric (cost de achiziție), durata de amortizare fiind de 1 an.

Imobilizările necorporale au înregistrat în anul 2024 o creștere a valorii nete de la 171 lei în 2023 la 735 lei, care se justifică astfel:

✓ din creșteri de valoare de 4.864 lei, reprezentând actualizare software Saga Soft și achiziția unui program antivirus Bitdefender;

✓ și cheltuieli cu amortizarea aferentă anului 2024, în valoare de 4.300 lei.

Imobilizările corporale au fost înregistrate în bilanț, la valoarea justă.

- instalații tehnice și mașini în valoare de 310.132 lei pentru centralele de bloc și cvartal;

Instalațiile tehnice și mașinile, în valoare de 310.132 lei, reprezintă părți componente ale centralelor termice de bloc, ale centralelor termice de cvartal și un autoturism utilizat de către salariații care deservește aceste centrale.

Pe parcursul anului 2024 au fost achiziționate o serie de instalații tehnice ce intră în dotarea centralelor termice de bloc și a centralelor termice de cvartal, în valoare de 52.235 lei și un autoturism marca Dacia în valoare de 75.894 lei.

Amortizarea

Amortizarea imobilizărilor s-a calculat prin metoda liniară și este în sumă totală de 47.387 lei pentru anul 2024, din care:

- imobilizări necorporale în sumă de 4.300 lei;

- imobilizările corporale în sumă de 43.086 lei;

Ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate:

Până la data de 31.12.2024 nu s-au făcut ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate.

Imobilizările financiare - sunt în valoare de 176.530 lei, reprezentând constituirea

unor garanții de bună execuție în favoarea S.N.T.G.N. Transgaz S.A., în valoare de 162.263 lei și în favoarea S.N. Nuclearelectrica S.A., în valoare de 14.267 lei.

B. ACTIVE CIRCULANTE

I.Stocuri

CONT	Sold 01.01.2024	Intrări 01.01.2024 – 31.12.2024	Ieșiri 01.01.2024 – 31.12.2024	Sold 31.12.2024
302-Materiale consumabile	699.042,27	2.203.911,08	2.114.065,39	788.887,96
Materiale auxiliare	134.062,97	120.283,66	108.823,82	145.522,81
Reactivi chimici	397.922,78	1.749.996,09	1.692.720,28	455.198,59
Materiale auxiliare centrale cvartal	506,00	3.360,91	916,91	2.950,00
Materiale auxiliare - centrale termice bloc	0,00	1.966,21	1.554,51	411,70
Carburanți	2.517,57	62.989,06	62.740,26	2.766,37
Lubrefianți	2.418,04	7.353,70	4.018,69	5.753,05
Piese de schimb stocuri curente	109.958,46	126.726,16	109.776,14	126.908,48
Piese de schimb centrale termice cvartal	51.548,25	6.967,10	19.242,80	39.272,55
Piese de schimb centrale termice bloc	0,00	16.263,92	16.093,33	170,59
Alte materiale consumabile	108,20	108.004,27	98.178,65	9.933,82
303-Obiecte de inventar	21.645,64	101.886,96	57.277,01	66.255,59
Obiecte de inventar - în depozit	0,00	38.273,22	30.128,15	8.145,07
Obiecte de inventar - echipament de protecție	21.645,64	59.416,85	23.351,14	57.711,35
Obiecte de inventar - centrale bloc și cvartal	0,00	4.196,89	3.797,72	399,17
346-Materiale reziduale	243,96	3.035,44	14,00	3.265,40
Total stocuri la valoare de intrare	720.931,87	2.308.833,48	2.171.356,40	858.408,95

Pe parcursul anului 2024 au fost intrări de materiale în valoare de 2.308.833,48 lei, din care: 2.203.911,08 lei achiziții de materiale consumabile, obiecte de inventar în valoare de 101.886,96 lei de la furnizori, necesare desfășurării procesului de producție și 3.035,44 lei intrări de deșeuri.

Stocul la 31.12.2024, este de 858.408,95 lei, reprezentând materiale consumabile de 788.887,96 lei, obiecte de inventar reprezentând echipamente de protecție în valoare de 66.255,59 lei și materiale reziduale în valoare de 3.265,40 lei.

II.Clienți și conturi asimilate

Clienții și conturile asimilate, în valoare netă, au înregistrat o creștere cu 85,96%, de la 93.532.929 lei la 31.12.2023, la 173.938.694 lei la 31.12.2024, creștere datorată în principal ritmului de încasare net inferior celui al emiterii de facturi către principalul beneficiar al producției de energie termică, care este Termoficare Constanța S.R.L..

Soldul contului „Furnizori debitori”, în valoare de 22.015.154 lei, este influențat de condițiile de livrare pentru gazele naturale primite de la S.N.G.N. Romgaz S.A. Mediaș și de la OMV Petrom S.A., respectiv de plată în avans.

Situația creanțelor

Creanțele totale (nete) la data de 31.12.2024, sunt în sumă de 174.103.967 lei și se prezintă după cum urmează:

Creanțe	Sold la 31.12.2024	Termen de sub un an	Peste un an
TOTAL GENERAL (I + II)	174.103.966,59	174.103.966,59	0,00
I Total creanțe comerciale, din care: (1 + 2 + 3 + 4)	173.938.693,05	173.938.693,05	0,00
1 Clienți (a+b+c), din care:	137.652.375,76	137.652.375,76	0,00
a) - energie electrică	4.975,97	4.975,97	0,00
b) - energie termică și apă de adaos	120.032.156,31	120.032.156,31	0,00
c) - alte activități	17.615.243,48	17.615.243,48	0,00
2 Clienți – facturi de întocmit	24.726.219,09	24.726.219,09	0,00
- energie termică	23.667.196,69	23.667.196,69	0,00
- alte activități	1.059.022,40	1.059.022,40	0,00
3 Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți	-10.455.055,58	-10.455.055,58	0,00
4 Furnizori debitori	22.015.153,78	22.015.153,78	0,00
II Alte creanțe (1 + 2)	165.273,54	165.273,54	0,00
1 TVA neexigibilă	3.063,54	3.063,54	0,00
2 Alte creanțe sociale - CM	162.210,00	162.210,00	0,00

I. Creanțe comerciale

1. Clienți

a) Din furnizarea de energie electrică societatea are creanțe în valoare de 4.976 lei;

b) Din furnizarea de energie termică și apă de adaos societatea are creanțe de încasat în valoare de 120.032.156 lei, de la Termoficare Constanța S.R.L.;

c) Clienți debitori din alte activități în valoare de 17.615.243 lei, din care:

- Termoficare Constanța S.R.L. 17.056.427 lei

- S.N.T.G.N. Transgaz S.A. 548.891 lei

- alți clienți (chirii) 4.976 lei

d) La 31.12.2024, în evidențele contabile sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în sumă de 10.455.055 lei, pentru Termoficare Constanța S.R.L..

2. Clienți – facturi de întocmit

La 31.12.2024 în evidențele contabile sunt înregistrate facturi de întocmit în valoare de 24.726.219 lei, astfel:

- pentru energie termică și apă de adaos suma de 23.667.197 lei,
- pentru alte activități suma de 1.059.022 lei.

DENUMIRE CLIENT	SOLD
Termoficare Constanța S.R.L.	24.321.041,96
Universitatea Maritimă din Constanța	17.667,38
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	258.033,57
ELSACO ELECTRONIC S.R.L.	1.796,34
ENGIE ROMÂNIA S.A.	467,26
RADIO XXI S.R.L.	2.520,10
REȚELE ELECTRICE ROMÂNIA S.A.	110.506,96
SICOR S.R.L.	6.470,96
SOCIETATEA NAȚIONALĂ NUCLEARELECTRICA S.A.	7.714,56
TOTAL	24.726.219,09

3. Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți

Având în vedere incertitudinea încasării sumelor refacturate către Termoficare Constanța S.R.L., reprezentând sume compensatorii solicitate de furnizorul de gaze naturale pentru cantitatea de gaze contractată și nepreluată și pentru a respecta principiul prudenței și a oferi o imagine fidelă a poziției financiare a societății, Termocentrale Constanța S.R.L. a solicitat Consiliului de Administrație, aprobarea constituirii de ajustări pentru deprecierea creanțelor, în valoare totală de 10.455.055,58 lei, la data de 31.12.2024.

Această solicitare a fost aprobată prin Hotărârea nr.80./28.02.2024 a Consiliului de Administrație al Termocentrale Constanța S.R.L..

4. La 31.12.2024, în evidențele contabile sunt înregistrate avansuri furnizori în valoare de 22.015.154 lei, reprezentând avansuri plătite către furnizorii de gaze naturale

DENUMIRE FURNIZOR	SOLD-DEBITOR
S.N.G.N. Romgaz S.A.	12.528.556,31
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	1.895.991,00
OMV Petrom S.A.	7.590.606,47
TOTAL	22.015.153,78

II. Alte creanțe:

1. T.V.A. neexigibil în valoare de 3.063,54 lei;
2. Alte creanțe sociale în valoare de 162.210 lei, reprezentând concedii medicale pentru anul 2024.

III. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Variația de numerar dintre anii 2022 și 2024 se prezintă astfel:

Denumire	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Conturi la bănci	1.125.940	1.220.205,00	34.893
Numerar în casierie	1014,00	2.212,00	317
Depozite bancare (termen scurt și overnight)	0,00	0,00	11.168.880
TOTAL	1.126.954	1.222.417	11.204.090

Numerarul și echivalentele de numerar au fost la 31.12.2024 în sumă de 11.204.090 lei, față de 1.222.417 lei la 31.12.2023.

C. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 31.12.2024 societatea înregistrează cheltuieli în avans în valoare de 9.431.204 lei reprezentând plăți efectuate, dar repartizate unei perioade de până la un an, cum ar fi: înmagazinare gaze naturale conform prevederilor O.U.G. nr.27/2022, taxe și impozite locale, comision fond risc pentru creditul bancar, asigurări RCA, CASCO, roviniete, etc.

Denumire furnizor	Sold-debitor
Gaze înmagazinare	9.352.110,74
Lion Broker – asigurări RCA și Casco	5.232,07
Eta2U – abonament platformă videoconferințe	1.100,00
InfServ – abonament Doclib	1.343,42
ICI București – site cetpalas.ro	29,86
ITP auto	154,65
Rovigneta	42,75
Primăria Constanța - fond risc credit BCR	70.192,93
GlobalTech S.R.L. - servicii abonament GPS	998,00
Total	9.431.204,42

D. CAPITALURI

Capitalurile proprii ale societății au crescut în anul 2024 cu 39.637.714 lei, de la 2.267.626 lei în anul 2023 la 41.900.340 lei în anul 2024, cu valoarea profitului realizat la sfârșitul exercițiului financiar la 31.12.2024, astfel:

• Sold la 31.12.2023	2.267.626 lei
• Rezerve legale	172.570 lei
• Alte rezerve	530.099 lei
• Profitul/ pierderea	39.014.203 lei
• Rezultatul reportat din anul precedent	30.982 lei
• Repartizare profit	-115.140 lei
• Capitaluri proprii la 31.12.2024	41.900.340 lei.

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII ÎN ANUL 2024

Element al capitalului propriu	Sold 01.01.2024	Creșteri		Reduceri		Sold 31.12.2024
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	

Capital subscris	1.150.000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000
Prime de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferențe din reevaluare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerve legale	57.430	172.570	0,00	0,00	0,00	230.000
Alte rezerve	0,00	530.099	0,00	0,00	0,00	530.099
Rezultatul exercițiului financiar	1.148.608	40.162.811	0,00	1.148.608	0,00	40.162.811
Rezultatul reportat din surplus din reevaluare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat provenit din profit/ pierdere anii precedenți	(30.982)	1.091.178	0,00	1.060.196	0,00	0,00
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Repartizare profit	57.430	172.570	0,00	57.430	0,00	172.570
Total capitaluri proprii	2.267.626	41.784.088	0,00	2.151.374	0,00	41.900.340

Capitalul social al societății la 31.12.2024 este de 1.150.000 lei.

În conformitate cu documentele înscrise la Registrul Comerțului, acesta este subscris și vărsat în cuantumul a 1.150.000 lei și este deținut de către Statul Român prin Primăria Municipiului Constanța, în cuantum de 115.000 părți sociale cu valoare nominală de 10 lei/parte socială.

Rezerve (Cont 106) în valoare de 760.099 lei, din care:

- rezerve legale constituite prin repartizarea profitului exercițiului încheiat la data de 31.12.2024, conform art. nr. 183 din Legea nr.31/1990, în valoare de 230.000 lei;
- alte rezerve (surse proprii de finanțare) constituite prin trecerea la rezerve a 50% din profitul anului anterior, conform prevederilor legale în vigoare, în valoare de 530.099 lei.

Rezultatul exercițiului curent la 31.12.2024 (Cont 121):

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat în anul 2024 un profit de 40.162.811 lei, din care s-a distribuit către rezerve legale suma de 172.570 lei, diferența de 39.990.241 lei fiind transferată la Rezultatul reportat.

E. DATORII

Situația datoriilor

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2024 sunt în valoare de 154.146.098 lei din care:

- datorii comerciale în valoare de 48.940.932 lei
- alte datorii în valoare de 105.205.166 lei.

Toate datoriile societății sunt reprezentate de datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, astfel:

Tip datorii	Rând bilanț	Total, din care:	Curente	Restante (între 30-90 zile)
Furnizori (cont 401+404)				
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	208.949,37	208.949,37	0,00
R.A.J.A. Constanța S.A.	48	3.489.860,86	3.489.860,86	0,00
Getica 95 Com S.R.L.	48	1.220.574,91	1.220.574,91	0,00

OMV Petrom S.A.	48	640.040,74	640.040,74	0,00
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	48	271.904,70	271.904,70	0,00
Chimcomplex S.A. Borzești	48	123.768,81	123.768,81	0,00
Crinexcom S.R.L.	48	162.923,30	162.923,30	0,00
Transguard Security S.R.L.	48	93.699,65	93.699,65	0,00
Alți furnizori	48	195.222,33	195.222,33	0,00
Total furnizori (cont 401+404)		6.406.944,67	6.406.944,67	0,00
Certificate CO2 - 2024	48	28.498.149,31	28.498.149,31	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	5.562.197,82	5.562.197,82	0,00
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	48	1.118.321,61	1.118.321,61	0,00
Getica 95 Com S.R.L.	48	1.325.672,14	1.325.672,14	0,00
Redevență 2024 Primăria Constanța	48	41.396,02	41.396,02	0,00
R.A.J.A. Constanța S.A.	48	215.897,42	215.897,42	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A. – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.R.L.	48	199.300,60	199.300,60	0,00
Distrigaz Sud Rețele S.R.L.	48	983.658,42	983.658,42	0,00
OMV Petrom S.A.	48	4.374.859,86	4.374.859,86	0,00
Alți furnizori facturi nesosite	48	214.533,84	214.533,84	0,00
Total furnizori facturi nesosite (cont 408)		42.533.987,04	42.533.987,04	0,00
Total furnizori (1)		48.940.931,71	48.940.931,71	0,00
Alte datorii				
Alte împrumuturi - Primăria Constanța (cont 167)	52	25.500.000,00	25.500.000,00	0,00
Credit BCR	52	75.626.793,35	75.626.793,35	0,00
Creditori diverși-curenți	52	12.726,94	12.726,94	0,00
Buget de Stat și BASS, acciză, fond mediu	52	817.686,09	817.686,09	0,00
Buget de Stat - impozit pe profit	52	761.696,00	761.696,00	0,00
TVA de plată	52	1.665.851,24	1.665.851,24	0,00
Rețineri din salarii	52	20.643,00	20.643,00	0,00
Drepturi salariale	52	513.925,00	513.925,00	0,00
Alte datorii în legătură cu personalul	52	285.845,00	285.845,00	0,00
TOTAL ALTE DATORII (2)	52	105.205.166,62	105.205.166,62	0,00
DATORII TOTALE (1+2)		154.146.098,33	154.146.098,33	0,00

Din totalul datoriilor în valoare de 154.146.098 lei, prezentate în bilanț sunt grupate astfel:

I. Datorii curente:

1. Datorii față de furnizori în valoare de 6.406.944,67 lei, din care:

- S.N.G.N. Romgaz S.A. 208.949 lei;
- R.A.J.A. Constanța S.A. 3.489.861 lei;
- Getica 95 Com S.R.L. 1.220.575 lei;
- OMV Petrom S.A. 640.041 lei;
- S.N.T.G.N. Transgaz S.A. 271.905 lei;

- Chimcomplex S.A. Borzești	123.769 lei;
- Crinexcom S.R.L.	162.923 lei;
- Transguard Security S.R.L.	93.699 lei;
- Alți furnizori	195.222 lei.

2. Cheltuieli facturi nesosite aferente lunii decembrie 2024, facturate în luna ianuarie 2025, în valoare de 42.533.987 lei, din care:

- Certificate CO2 în valoare de 28.498.149 lei;
- S.N.G.N.Romgaz S.A. - 5.562.198 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- S.N.G.N.Transgaz S.A. - 1.118.322 lei reprezintă cheltuieli cu transportul gazelor naturale;
- S.C. Getica 95 Com S.R.L. - 1.325.972 lei reprezintă cheltuieli cu energia electrică;
- Primăria Municipiului Constanța - 41.396 lei reprezintă redevența ce trebuie plătită conform art 8.1 din contractul de delegare de gestiune nr. 83495/27.04.2023, în cuantum de 0,10 lei pentru fiecare MWH de energie termică vândută;
- RAJA Constanța S.A. - 215.897 lei reprezintă cheltuieli cu apa și canalizarea;
- S.N.G.N. Romgaz S.A. - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.A. - 199.301 lei reprezintă cheltuieli cu depozitarea gazelor naturale;
- Distrigaz Sud Rețele S.R.L. - 983.658 lei reprezintă cheltuieli cu distribuția gazelor naturale;
- OMV Petrom S.A. - 4.374.860 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- Alți furnizori în valoare de 214.534 lei.

3. Alte datorii în valoare totală de 105.205.167 lei, din care:

- Alte împrumuturi acordate de Primăria Municipiului Constanța în valoare de 25.500.000 lei;
- Credit acordat de BCR pentru achiziția de gaze naturale în sezonul rece, în valoare de 76.626.793 lei;
- Datorii față de creditori diverși în valoare de 12.727 lei;
- Datorii în legătură cu personalul în valoare de 820.413 lei, din care:
 - 513.925 lei - salariile datorate aferente lunii decembrie 2024 cu scadență în luna ianuarie 2025;
 - 20.643 lei - sume reținute din salarii în favoarea altora;
 - 285.845 lei - alte datorii în legătură cu personalul, reprezentând valoarea concediilor de odihnă aferente anului 2024 și neefectuate până la data de 31.12.2024.

a. Datorii fiscale în sumă de 3.245.233 lei reprezintă:

- ✓ 761.696 lei - impozit pe profit
- ✓ 1.665.851 lei - TVA de plată
- ✓ 632.301 lei - contribuții aferente salariilor
- ✓ 125.760 lei - impozit pe salarii
- ✓ 45.812 lei - contribuția asiguratorie de muncă
- ✓ 13.374 lei - vărsăminte pentru persoane cu handicap
- ✓ 390 lei - fond mediu
- ✓ 49 lei - accize pentru electricitate.

II. Datoriile restante între 30 - 90 zile în valoare de 0,00 lei.

SITUAȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE (COD F20)

Societatea a înregistrat în perioada 2023-2024 următoarele rezultate:

Venituri totale	109.397.435	235.787.967
Venituri din exploatare total, din care:	109.397.296	234.532.084
Cifra de afaceri	108.959.351	226.683.220
Venituri aferente costului de producție în curs de execuție (cont 711)	244	3.021
Alte venituri din exploatare	437.701	7.845.843
Venituri financiare	139	1.255.883
Cheltuieli totale	106.224.531	189.043.026
Cheltuieli din exploatare total, din care:	106.224.531	184.625.686
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	979.387	2.114.065
Alte cheltuieli materiale	26.206	57.277
Reduceri comerciale primite	-327	-3.373
Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	61.576.875	106.201.223
Cheltuieli cu apa	8.056.246	13.944.697
Cheltuieli cu energia electrică	3.839.547	9.774.979
Cheltuieli cu personalul	9.992.231	22.305.383
Ajustări de valoare privind activele circulante	10.455.056	0,00
Cheltuieli cu prestațiile externe	610.230	2.351.459
Cheltuieli cu redevența și locația de gestiune	17.231	46.738
Cheltuieli cu impozite și taxe	139.885	914.842
Cheltuieli cu protecția mediului	10.438.633	26.822.232
Cheltuieli cu amortizarea	16.500	47.386
Alte cheltuieli	76.831	48.778
Cheltuieli financiare	0,00	4.417.340
Profit/Pierdere	3.172.904	46.744.941
Impozit pe profit	2.024.296	6.582.130
Profit/Pierdere netă	1.148.608	40.162.811

Veniturile și cheltuielile realizate în anul 2024 sunt mai mari față de cele realizate în anul 2023, în principal datorită faptului că activitatea de producție și livrare a CET Palas a început la data de 01.08.2023. Astfel, în anul 2023 s-au înregistrat venituri și cheltuieli pentru 5 luni, iar în anul 2024 pentru 12 luni.

În anul 2023, Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat un profit de 1.148.608 lei, iar în anul 2024 profitul înregistrat a fost în sumă de 40.162.811 lei.

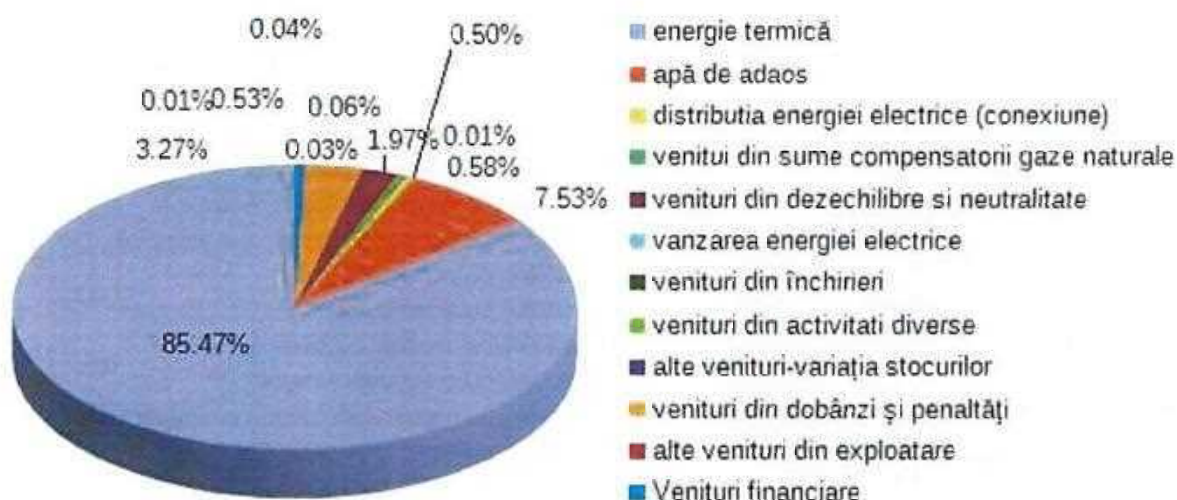
Pe anul 2024 Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a realizat venituri totale în valoare de 235.787.967 lei, astfel:

INDICATORI	Realizat 2024 (lei)	Pondere %
VENITURI TOTALE	235.787.967	100.00%
Venituri totale din exploatare, din care:	234.532.084	99,47%
- energie termică	201.514.420	85,46%
- apă de adaos	17.762.300	7,53%
- distribuția energiei electrice (conexiune)	1.189.924	0,50%
- venituri din sume compensatorii gaze naturale	1.367.375	0,58%
- venituri din dezechilibre și neutralitate	4.656.254	1,97%

Denumire indicator	31.12.2023	31.12.2024
--------------------	------------	------------

- vânzarea energiei electrice	59.782	0,03%
- venituri din închirieri	102.220	0,04%
- venituri din activități diverse	30.945	0,01%
- alte venituri - variația stocurilor	3.021	0,00%
- venituri din dobânzi și penalități	7.704.086	3,27%
- alte venituri din exploatare	141.757	0,06%
Venituri financiare	1.255.883	0,53%

Structura veniturilor în anul 2024



A.) venituri din exploatare în valoare totală de 234.532.084 lei, compuse din:

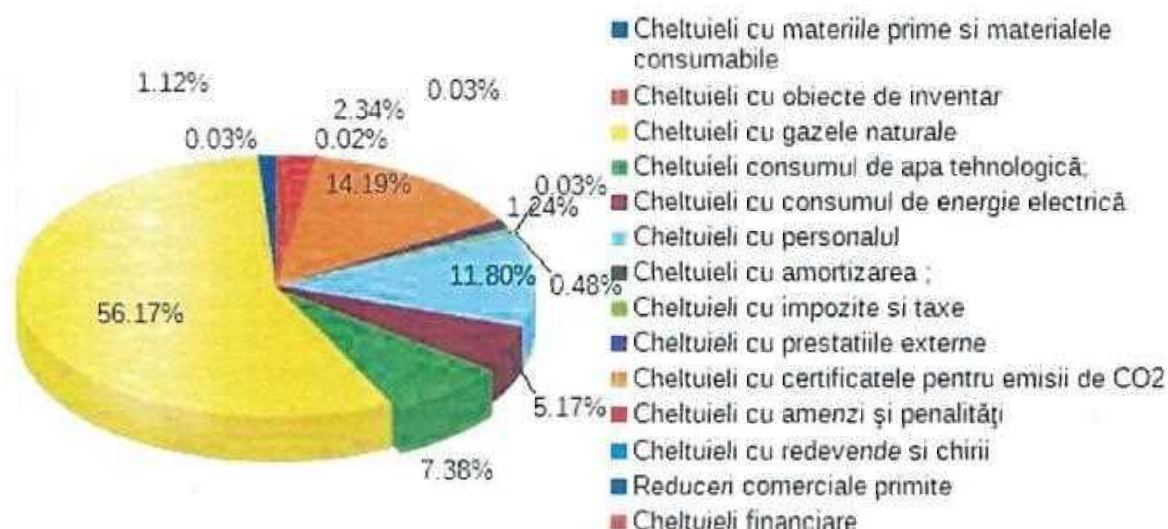
- a) venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 201.514.420 lei;
- b) venituri din vânzarea apei de adaos și a apei demineralizate în valoare de 17.762.300 lei;
- c) venituri din distribuția energiei electrice (conexiune) în valoare de 1.189.924 lei;
- d) venituri din sume compensatorii gaze naturale în valoare de 1.367.375 lei;
- e) venituri din dezechilibre și tarif de neutralitate în valoare de 4.656.254 lei;
- f) venituri din vânzarea energiei electrice în valoare de 59.782 lei;
- g) venituri din închirieri în valoare de 102.220 lei;
- h) venituri din activități diverse în valoare de 30.945 lei;
- i) venituri provenite din variația stocurilor în valoare de 3.021 lei;
- j) venituri din penalități contractuale în valoare de 7.704.086 lei;
- k) alte venituri din exploatare în valoare de 141.757 lei.

B.) venituri financiare în valoare de 1.255.883 lei.

INDICATORI	Realizat 2024 (lei)	Pondere %
CHELTUIELI TOTALE	189.043.026	100.00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.114.065	1,12%
Cheltuieli cu obiecte de inventar	57.277	0,03%
Cheltuieli cu gazele naturale	106.201.223	56,18%
Cheltuieli consumul de apă tehnologică	13.944.697	7,38%
Cheltuieli cu consumul de energie electrică	9.774.979	5,17%

Cheltuieli cu personalul	22.305.383	11,80%
Cheltuieli cu amortizarea	47.386	0,03%
Cheltuieli cu impozite și taxe	914.842	0,48%
Cheltuieli cu prestațiile externe	2.351.459	1,24%
Cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2	26.822.232	14,19%
Cheltuieli cu amenzi și penalități	48.778	0,03%
Cheltuieli cu redevențe și chirii	46.738	0,02%
Reduceri comerciale primite	(3.373)	0,00%
Cheltuieli financiare	4.417.340	2,34%

Structura cheltuielilor in anul 2024



Conform machetei prezentate mai sus, din cheltuielile totale în valoare de 189.043.026 lei:

- 1,12 % cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile;
- 0,03% cheltuieli cu obiecte de inventar;
- 56,17% cheltuieli cu gazele naturale;
- 7,38 % cheltuieli cu consumul de apă tehnologică;
- 5,17% cheltuieli cu consumul de energie electrică;
- 11,80% cheltuieli cu personalul;
- 0,03% cheltuieli cu amortizarea;
- 0,48% cheltuieli cu impozite și taxe;
- 1,24% cheltuieli cu prestațiile externe;
- 14,19% cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2;
- 0,03% cheltuieli cu dobânzi și penalități.

Pe parcursul anului 2024, societatea a livrat o cantitate de "Apă de adaos" de 1.239.452,511 to în valoare de 17.761.354,48 lei și o cantitate de "Energie termică" de 413.960,234 MWh în valoare de 201.514.419 lei, la un preț mediu de 486,80 lei/MWh.

Veniturile din vânzarea energiei termice în valoare de 201.514.419 lei sunt rezultate din livrarea de energie termică de: 403.125,368 MWh Centrala Cet Palas (323.954,731 MWh consumatori casnici și 79.170,638 MWh consumatori noncasnici), 5.160,925 MWh centralele de bloc (5.147,556 MWh consumatori casnici și 13,369 MWh consumatori noncasnici) și 5.673,941 MWh centralele de cvartal (5.455,555 MWh consumatori casnici și

218,386 MWh consumatori noncasnici).

Prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 672,98 lei /Mwh, fără TVA, iar pentru cele 3 centrale termice de cvartal este de 646,21 lei/Mwh, și sunt stabilite prin H.C.L. nr.204/26.05.2023.

Prin H.C.L. nr. 327/31.07.2023 se modifică prețurile începând cu data de 01.08.2023, astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 532,75 lei /Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 553,26 lei /Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 544,19 lei /Mwh, fără TVA.

Prin H.C.L. nr. 150/28.03.2024 se modifică, astfel:

- prețurile pentru perioada 07.03.2024 – 31.03.2024, astfel:
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de
 - 446,26 lei /Mwh, fără TVA pt casnici;
 - 608,73 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de:
 - 569,43 lei /Mwh, fără TVA pt casnici;
 - 663,16 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de
 - 534,72 lei /Mwh, fără TVA pt casnici;
 - 626,69 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici;
- pentru perioada 01.04.2024 – 31.10.2024:
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 494,39 lei /Mwh, fără TVA;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 734,28 lei /Mwh, fără TVA;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 614,75 lei /Mwh, fără TVA;

Prin H.C.L. nr.474/13.12.2024 se modifică prețurile astfel:

- pentru perioada 01.11.2024 – 31.03.2025, astfel:
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de:
 - 403,43 lei /Mwh, fără TVA pt casnici
 - 437,82 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de:
 - 583,83 lei /Mwh, fără TVA pt casnici
 - 647,25 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de:
 - 554,68 lei /Mwh, fără TVA pt casnici
 - 614,29 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici;

- pentru perioada 01.04.2025 – 31.07.2025:
- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 437,82 lei /Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 647,25 lei Mwh, fără TVA
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 614,29 lei Mwh, fără TVA.

La 31.12.2024, Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat un profit brut din activitatea de bază în valoare de 49.906.398 lei.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

LA 31.12.2024

În cursul anului 2024 au avut loc următoarele operațiuni prin conturile de trezorerie:

Explicații	Suma -lei-
1. Sold inițial disponibilități la 01.01.2024	1.222.417
2. Încasări prin conturi de trezorerie în 2024, din care:	1.740.997.610
- aferente activității de exploatare	1.617.270.818
- aferente activității de investiții	0,00
- aferente activității de finanțare	123.726.793
3. Plăți prin conturi de trezorerie în 2024, din care:	1.731.015.938
- aferente activității de exploatare	1.629.536.884
- aferente activității de investiții	0,00
- aferente activității de finanțare	101.479.054
4. Sold final disponibilități la 31.12.2024 (1+2-3)	11.204.089

Disponibilitățile bănești, în sumă de 11.204.090 lei, sunt constituite din depozite bancare (depozite la termen și depozite overnight) în sumă de 11.168.880 lei, sold conturi bancare 34.893 lei și sold casierie 317 lei.

Încasările totale pe anul 2024 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de 1.740.997.610 lei și sunt reprezentate de:

- încasări din energie termică livrată: 207.119.449 lei încasări clienți (inclusiv tva) din activitatea curentă, din care:
 - TERMOFICARE Constanța S.R.L. 207.037.611 lei, după cum urmează:
 1. 206.891.480 lei încasări directe din conturile Termoficare,

2. 146.131 lei prin operațiuni de compensare facturi CPPI Bușteni înregistrate ca încasări din viramente interne - compensări) și

➤ UNIVERSITATEA MARITIMĂ Constanța 81.838 lei;

- încasări din activitatea de gospodărire comunală (chirii): 121.641 lei;
- încasări din apa industrială (apă demineralizată): 1.125 lei;
- încasări din facturarea tarifului de neutralitate și dezechilibru de tip excedent: 5.193.972 lei;
- încasări din prestări servicii conexiune energie electrică: 1.337.591 lei;
- încasări din activități utilitare: 27.827 lei;
- încasare împrumut bănesc Primăria Constanța conform convenție nr. 147990/02.08.2023, plată Primăria Constanța cf. O.G. nr. 22/2002: 25.500.000 lei;
- trageri din credite BCR conform celor două contracte de creditare în sumă de 98.226.793 lei;
- constituiri de depozite bancare în sumă de 701.160.757 lei;
- restituire garanție de bună execuție către S.N.T.G.N. Transgaz S.A. în sumă de 2.065.516 lei;
- restituire avansuri achitate în plus furnizorilor de bunuri și servicii: 2.500 lei;
- creditori pentru garanții primite la reparații: 8.000 lei;
- încasare contravaloare concedii medicale suportate de Casa de Sănătate în valoare de 85.598 lei;
- încasări dobânzi bancare: 1.255.883 lei;
- încasări /restituire drepturi salariale necuvenite: 30.334 lei;
- încasări în contul curent din lichidarea depozitelor bancare (la termen sau overnight): 689.991.877 lei;
- încasări /restituire avansuri trezorerie neutilizate (interne): 2.753 lei;
- debitori diverși-producție: 5.153 lei;
- creditori diverși: 2.842 lei;
- încasări de avansuri spre decontare: 18.257 lei;
- încasări din viramente interne casă-bancă: 8.839.742 lei, din care:
 - încasări din transferuri între conturi bancare proprii: 4.273.771 lei,
 - rulaj viramente interne: 4.419.871 lei,
 - retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil casierie: 146.100 lei

Plățile totale pe anul 2024 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de 1.731.015.938 lei și sunt reprezentate de:

- plăți către furnizorii total: 180.385.815 lei, din care:
 - plăți către furnizori de gaze (inclusiv tva): 147.328.021 lei, din care:
 - 147.328.021 lei plătiți cu ordine de plată din conturile curente
 - plăți către furnizori diverși de bunuri și servicii (inclusiv tva) din activitatea curentă: 33.057.794 lei, din care:
 - 32.897.438 lei plătiți cu ordine de plată din conturile curente;
 - 146.131 lei prin operațiuni de compensare facturi CPPI Bușteni, înregistrate în viramente interne-compensări;
 - 11.890 lei decontați prin avansuri de trezorerie;

- 2.335 lei plătiți în avans către furnizorii de bunuri și servicii;
- plăți către și în numele angajaților: 11.837.270 lei, din care:
 - 11.565.820 lei salarii, concedii medicale și sume acordate aferente cheltuielilor sociale conform CCM,
 - 64.663 lei remunerații contracte de mandat și
 - 206.787 lei rețineri datorate terților;
- plățile contribuțiilor în numele angajaților și contracte de mandat 8.765.742 lei, din care:
 - asigurări sociale (25%): 5.111.820 lei,
 - asigurări sociale de sănătate (10%): 2.175.294 lei și
 - impozit pe salarii (10%): 1.478.628 lei;
- plata contribuției asiguratorie de muncă CAM (2,25%) în numele angajatorului 455.958 lei, din care:
 - CAM contracte de mandat 19.291 lei și
 - CAM salariați 436.667 lei;
- plăți privind accize, taxe și impozite: 614.190 lei
- contribuția aferentă persoanelor cu handicap: 213.724 lei;
- plăți privind alte impozite și taxe - fond mediu: 1.948 lei;
- plată impozit pe profit: 7.786.998 lei;
- plăți privind taxa pe valoare adăugată: 16.451.009 lei;
- plată dobânzi și penalități la bugetul de stat: 4.212 lei;
- plată comision fond risc pentru credit BCR: 108.480 lei;
- plăți de dividende: 487.690 lei;
- cheltuieli în avans: 8.464 lei;
- plăți împrumut bănesc Primăria Constanța, conform convenție nr. 147990/02.08.2023, plată cf.O.G.22/2002 Primăria Constanța: 74.500.000 lei;
- plăți reprezentând rambursări pentru credite bancare BCR: 22.600.000 lei;
- plată dobânzi pentru credite bancare: 4.379.054 lei;
- debitori diverși: 1.114 lei;
- creditori diverși: 4.040 lei;
- cheltuieli cu servicii bancare: 43.786 lei;
- avansuri de trezorerie (interne): 18.257 lei;
- restituire către casierie a avansurilor de trezorerie neutilizate: 2.754 lei;
- decontarea diverselor cheltuieli din avansuri de trezorerie: 3.474 lei;
- diverse taxe și avize: 109.437 lei;
- garanții plătite: 2.240.046 lei;
- plăți pentru imobilizări în curs: 100 lei;
- plăți din conturile curente pentru constituirii depozite la termen și overnight: 701.160.757 lei;
- lichidarea depozitelor bancare (la termen sau overnight): 689.991.877 lei;
- plăți din viramente interne: 8.839.742 lei;
- transferuri între conturi proprii: 4.419.871 lei,
- rulaj viramente interne: 4.273.771 lei,
- retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil casierie: 146.100 lei.

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Performanțele financiare ale societății sunt evidențiate de evoluția următorilor indicatori:

Indicatori	UM	2024
Cifra de afaceri	lei	226.683.220
Venituri operaționale	lei	234.532.085
Cheltuieli operaționale	lei	184.578.300
EBIDA	lei	49.953.785
Amortizare	lei	47.386
EBIT	lei	49.906.399
Rezultat financiar	lei	-3.161.458
EBT	lei	46.744.941
Impozit pe profit	lei	6.582.130
Rezultatul net	lei	40.162.811
EBIDA în cifra de afaceri	%	0,22
Lichiditate curentă = Active circulante / Datorii curente	ori	2,37
Lichiditate imediată = (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	ori	2,36
Activ (Utilizări)		
Active stabile (active imobilizate)		448.229
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+ch. avans)		184.228.846
Active din afara exploatării (creanțe diverse)		165.273
Active trezorerie (conturi la bănci)		11.204.090
Total Activ		196.046.438
Capitaluri proprii și datorii (resurse)		
Resurse stabile (capitaluri proprii)		41.900.340
Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)		49.774.072
Resurse curente din afara exploatării (datorii către bugetul statului și alți creditori)		28.745.233
Credite bancare		75.626.793
Total Pasiv		196.046.438
Fond de rulment net global = Resurse stabile - Active stabile		41.452.111
Necesarul de fond de rulment din exploatare= Stocuri+ +Creanțe-Datorii din exploatare		125.023.570
Necesarul de fond de rulment din afara exploatării= Active din afara exploatării - Surse din afara exploatării		- 3.079.960
Trezoreria netă = Active de trezorerie - Pasive de trezorerie		- 89.922.703

1.Determinarea principalilor indicatori economico-financiar

1.1. Indicatori de lichiditate

Indicatori		2024	
<u>Lichiditatea curentă</u> <u>(generală/globală)</u> - bun: mai mare de 1,80, dar nu mai mult de 2,00, în acest caz este lichiditate prea mare - satisfăcător: 1,20-1,80 - nesatisfăcător: mai mic de 1,20	<u>Active curente</u> Datorii curente	<u>186.167.005</u> 78.519.305	2,371
<u>Lichiditatea imediată</u> <u>(restransă)</u> - bun: mai mare de 1,00 - satisfăcător: 0,65-1,00 - nesatisfăcător: mai mic de 0,65	<u>Active circ-Stocuri</u> Datorii curente	<u>185.308.056</u> 78.519.305	2,360

• **Lichiditatea curentă** măsoară capacitatea agentului economic de a plăti datoriile pe termen scurt, utilizând activele pe termen scurt din bilanț.

Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 2,371 reprezintă o valoare optimă privind capacitatea societății de a-și onora obligațiile scadente pe termen scurt (valoarea optimă fiind 1,8-2,5).

• **Lichiditatea imediată** măsoară capacitatea societății de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele cu cel mai mare grad de lichiditate din bilanț. Și în cazul acestui indicator, valoarea înregistrată de 2,360 (comparativ cu valoarea optimă 1) reprezintă un aspect favorabil pentru societate, respectiv activele cu lichiditate mare fiind suficiente pentru a acoperi datoriile pe termen scurt, indiferent de valoarea reală a stocurilor.

1.2. Indicatori de echilibru financiar

Solvabilitatea patrimonială reprezintă gradul în care societatea poate face față obligațiilor de plată, într-o situație nefavorabilă, cu precizarea că ponderea cea mai mare în capitalurile proprii o reprezintă capitalul social și diferențele din reevaluare, intrinsec de mijloacele fixe și nu de profitul obținut, așa cum se poate observa din tabelul de mai jos:

Indicatori		2024	
<u>Solvabilitatea patrimonială(%)</u> - bună: când rezultatul depășește 0,30	<u>Capital propriu</u> Total pasiv	<u>41.900.340</u> 196.046.438	0,214
<u>Rata solvabilității generale</u>	<u>Active totale</u> Datorii curente	<u>196.046.438</u> 78.519.305	2,497

Solvabilitatea patrimonială exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată. O valoare scăzută a acestui indicator semnifică o reducere a capacității de autofinanțare a societății.

1.3. Indicatori de gestiune

Acești indicatori furnizează informații cu privire la: viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale unității, capacitatea unității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale societății.

Indicatori		2024
------------	--	------

Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	<u>226.683.220</u> 196.046.438	1,156
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	<u>226.683.220</u> 448.229	505,73
Viteza de rotație a stocurilor	<u>Cifra de afaceri</u> Stocuri (valoare bruta)	<u>226.683.220</u> 858.948	263,91
Nr.zile de stocare	<u>Stoc mediu x 365 zile</u> Cifra de afaceri	<u>858.948*365</u> 226.683.220	1,38 zile
Perioada de recuperare a creanțelor	<u>Sold mediu creanțe comerciale</u> Cifra de afaceri	<u>173.938.693*36</u> <u>5</u> 226.683.220	280,07 zile
Viteza de rotație a datoriilor	<u>Sold mediu datorii curente</u> Cifra de afaceri	<u>78.519.305</u> 226.683.220	0,35 zile
Rata de rotație a activelor circulante	<u>Cifra de afaceri</u> Active circulante	<u>226.683.220</u> 186.167.004	1,218

➤ Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

➤ Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

➤ Numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

➤ Perioada de recuperare a creanțelor este un indicator de eficiență operațională a activității comerciale a firmei și exprimă numărul de zile dintre momentul vânzării și momentul primirii efective a banilor de la clienți. Valoarea mare a acestui indicator este dată de dificultățile întâmpinate în activitatea de încasare a facturilor emise.

➤ Viteza de rotație a datoriilor exprimă numărul de zile în care se onorează obligațiile de plată către furnizori și alți creditori.

1.4. Indicatori de profitabilitate

Evoluția indicatorului **“Rentabilitatea economică”** (indicator de profitabilitate) exprimată în două moduri:

Indicatori		2024	
<u>Rata profitului (%)</u> -peste 10%-foarte bun -între 5-10%-bun -între 0-5%-satisfăcător	<u>Profit brut expl.</u> Cifra de afaceri	<u>49.906.399</u> 226.683.220	22,02%
<u>Rata rentabilității economice (%)</u> -să fie superioară ratei de inflație	<u>Profit brut expl.</u> Total active	<u>49.906.399</u> 196.046.438	25,46%
Rata rentabilității financiare (%)	<u>Profit net</u> Capitaluri proprii	<u>40.162.811</u> 41.900.340	95,85%

Rentabilitatea economică exprimă eficiența unității în realizarea de profit din resursele disponibile, acest indicator masoară eficiența mijloacelor materiale și financiare

alocate și trebuie să permită reînnoirea și creșterea activelor într-o perioadă cât mai scurtă.
Rata rentabilității financiare exprimă capacitatea capitalurilor proprii de a produce profit.

2024 / ACTIVUL NET CONTABIL: TOTAL ACTIVE-DATORII = 196.046.438 – 154.146.098 = 41.900.340.

2. Determinarea indicatorilor de poziție financiară pe baza bilanțului funcțional:

Activ (Utilizări)	2024	Capitaluri proprii și datorii (resurse)	2024
Active stabile (active imobilizate)	448.229	Resurse stabile (capitaluri proprii)	41.900.340
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+cheltuieli în avans)	184.228.846	Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)	49.774.072
Active din afara exploatării (creanțe diverse)	165.273	Resurse curente din afara exploatării (datorii către bugetul statului și alți creditori)	28.745.233
Active trezorerie (conturi la bănci)	11.204.090	Credite bancare și alți creditori (Primăria Constanța)	75.626.793
Total Activ	196.046.438	Total Pasiv	196.046.438

- $FRNG = \text{Resurse stabile} - \text{Active stabile} = 41.900.340 \text{ lei} - 448.229 \text{ lei} = 41.452.111 \text{ lei}.$

- **Fondul de rulment net global** este pozitiv și putem menționa că sursele financiare stabile acoperă nevoile investiționale ale firmei, existând un surplus de resurse stabile care pot fi utilizate pentru finanțarea altor necesități ale acesteia.

- **Necesarul de fond de rulment** are în vedere echilibrul pe termen scurt. Astfel, indicatorul prezintă situația necesităților financiare pe termen scurt ale întreprinderii în comparație cu resursele atrase pe termen scurt. Analiza indicatorului se realizează pe baza bilanțului financiar. Acesta se determină cu ajutorul relației:

$$NFRE = \text{Stocuri} + \text{Creanțe} - \text{Datorii din exploatare}$$

O valoare pozitivă și ridicată a acestui indicator arată că societatea are alocări suplimentare pe termen scurt în comparație cu resursele atrase la același termen. Practic, finanțarea alocărilor (nevoilor) pe termen scurt se realizează fie pe seama fondului de rulment, fie pe seama creditărilor pe termen scurt. O valoare negativă indică un surplus de resurse pe termen scurt, adică un ciclu de afaceri rapid, ceea ce este de multe ori de dorit.

$NFRE = \text{Stocuri} + \text{Creanțe} - \text{Datorii din exploatare} = 184.228.846 \text{ lei} - 49.774.072 \text{ lei} = 134.454.774 \text{ lei}.$

- **Necesarul de fond de rulment din exploatare** este pozitiv, indicând un nivel mai mare al stocurilor și creanțelor comparativ cu cel al obligațiilor pe termen scurt, scadența lor fiind una mai îndelungată. Acest lucru indică o gestiune deficitară la nivelul

companiei, existând posibilitatea de negociere a termenelor de plată mai lungi în relația cu furnizorii, pentru ca societatea să aibă timp să își încaseze creanțele.

- NFRAE = Active ciclice din afara exploatării – Surse ciclice din afara exploatării = 165.273 lei – 28.745.233 lei = (28.579.960) lei.

- Necesarul de fond de rulment din afara exploatării este negativ, ceea ce arată ca resursele necesare pentru a acoperi nevoia de finanțare sunt suficiente.

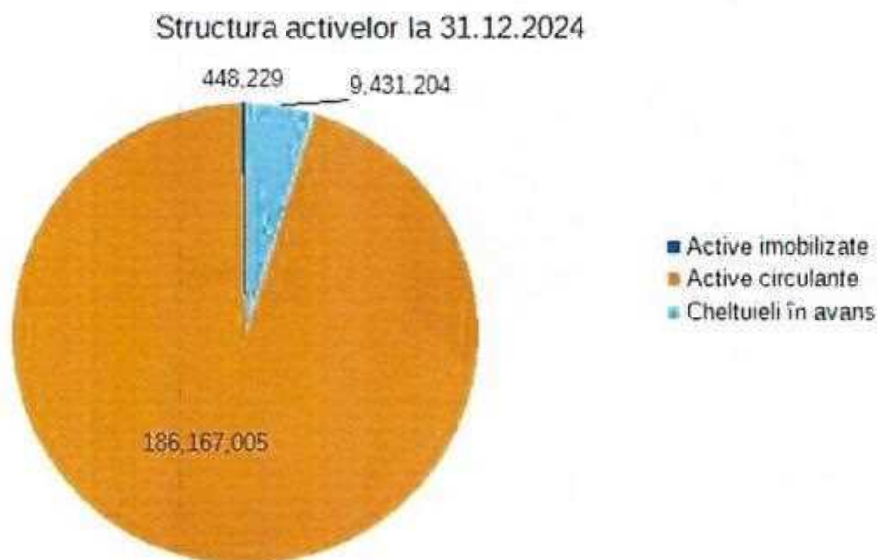
- TN = Active de trezorerie – Pasive de trezorerie = 11.204.090 lei – 75.626.793 lei = (64.422.703) lei

Trezoreria este negativă, ceea ce presupune că societatea s-a îndatorat pe termen scurt pentru a rezolva decalajele de finanțare existente.

Pe baza datelor prezentate în bilanțul contabil la 31 decembrie 2024 am efectuat analiza structurii activului și pasivului bilanțier, urmărind, mai ales, determinarea unor rate care caracterizează relațiile existente între diversele elemente patrimoniale.

În acest sens, structura activelor aflate în patrimoniul societății analizate este sintetizată astfel:

STRUCTURA ACTIVELOR		
Denumirea elementului	Valoare	Pondere %
Active imobilizate	448.229	0,23%
Active circulante	186.167.005	94,96%
Cheltuieli în avans	9.431.204	4,81%
Total Activ	196.046.438	100%



a) **Rata activelor imobilizate** reflectă ponderea elementelor patrimoniale aflate permanent în patrimoniu și măsoară gradul de imobilizare a elementelor de capital.

$$\text{Rata activelor imobilizate} = \frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Total Activ}} = \frac{448.229}{196.046.438} * 100 = 0,23\%$$

Total active 196.046.438

Din calcul, se constată faptul că activele imobilizate dețin o pondere nesemnificativă (0,23%) din totalul activelor societății.

b) **Rata activelor circulante** are semnificație destul de mare în activitatea unei firme.

Astfel, valorificând aspectele teoretice, vom utiliza la datele din bilanț ale societății analizate și vom obține indicatorii următori:

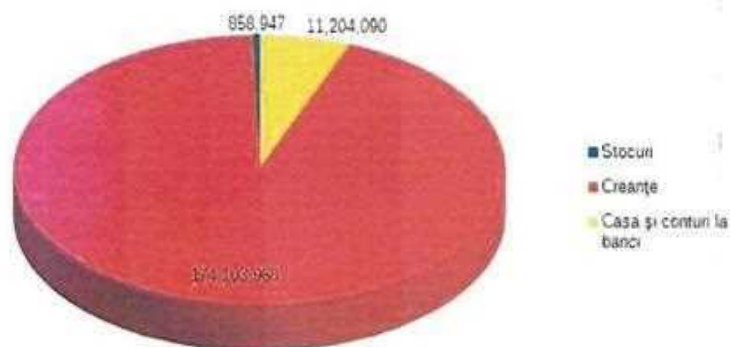
• **Rata activelor circulante, în total active este de 94,96% (186.167.005/196.046.438).**

Societatea are o pondere mare a activelor circulante în totalul activelor societății de 94,96%, din care:

- ✓ Rata stocurilor este de 0,44%;
- ✓ Rata creanțelor comerciale este de 88,81%;
- ✓ Rata disponibilităților bănești este de 5,72%.

STRUCTURA ACTIVELOR CIRCULANTE		
Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere în total active (%)
Stocuri	858.947	0,44%
Creanțe	174.103.968	88,81%
Casa și conturi la bănci	11.204.090	5,72%
Total active circulante	186.167.005	94,96%
Total active	196.046.438	

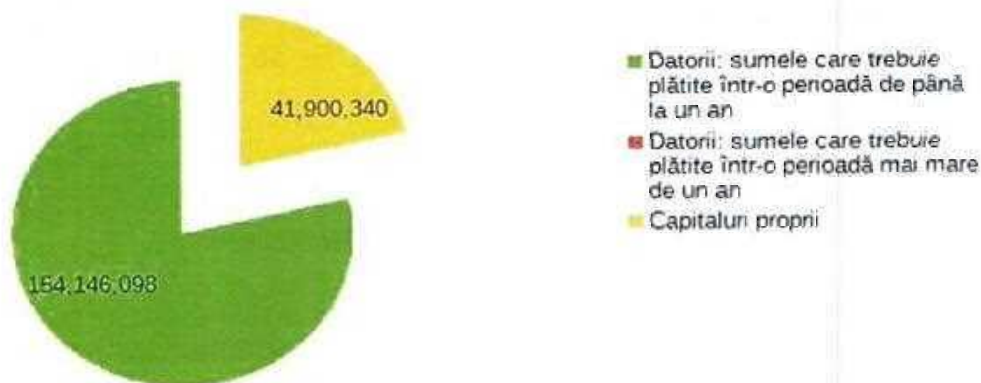
STRUCTURA ACTIVELOR CIRCULANTE LA 31.12.2024



STRUCTURA PASIVELOR

Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere (%)
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	154.146.098	78,63%
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0,00	0,00
Capitaluri proprii	41.900.340	21,37%
Total pasive	196.046.438	100%

STRUCTURA ELEMENTELOR DE PASIV LA 31.12.2024



Din analiza efectuată, pe baza datelor (indicatorilor) calculate, se remarcă faptul că datoriile cu un termen de rambursare mai mic de un an dețin o pondere de (78,63%) în totalul pasivelor societății, datoriile cu un termen de rambursare mai mare de un an dețin o pondere de 0%, iar capitalurile proprii dețin o pondere de 21,37%.

Pentru o mai bună caracterizare a structurii pasivelor vom face analiza structurii financiare a capitalurilor societății.

➤ Rata stabilității financiare

Acest indicator reflectă ponderea surselor de finanțare ce rămân la dispoziția societății comerciale pentru o perioadă mai mare de un an în totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice.

$$\text{Rata stabilității financiare} = \frac{\text{Capital permanent}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{\text{Capital propriu} + \text{Datorii pe termen lung}}{\text{Total pasiv}} \times 100$$

$$= \frac{41.900.340}{196.046.438} \times 100 = 21,37\%, \text{ obținând o rată a stabilității financiare în valoare de 21,37\%.$$

Ratele de îndatorare

Prezintă ponderea datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an în totalul

pasivelor societății sau al surselor de finanțare atrase, în totalul pasivelor societății.

$$\text{Rata datoriilor pe termen scurt} = \frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Total pasiv}} * 100 = \frac{154.146.098}{196.046.438} * 100 = 78,63\%.$$

Din calculele anterioare se poate observa faptul că datoriile pe termen scurt dețin o pondere extrem de mare în totalul pasivelor. O asemenea situație poate fi considerată ca fiind extrem de nefavorabilă societății, aceasta fiind supusă riscului de apariție a unor dificultăți ulterioare ca urmare a concentrării scadențelor pentru diversele datorii într-un termen foarte scurt (mai mic de un an).

• **Rata autonomiei globale** prezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor utilizate pentru finanțarea activității unui agent economic. În activitatea practică, se recomandă ca ponderea surselor proprii de finanțare să fie de minimum 33% din totalul surselor de finanțare utilizate de întreprindere.

$$\text{Rata autonomiei globale} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total Pasiv}} * 100 = \frac{41.900.340}{196.046.438} * 100 = 21,37\%$$

Valoarea înregistrată de acest indicator (21,37%) este mai mică în comparație cu valoarea recomandată (33%), ceea ce ridică un prim semn de întrebare față de evoluția ulterioară a societății. Această situație este efectul subdimensionării capitalurilor proprii ale societății comparativ cu valoarea totală a pasivelor, acesta apelând cu precădere la surse atrase de finanțare a activității economice, situație ce conduce la apariția unor costuri suplimentare nejustificate.

• **Rata solvabilității generale** cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă societatea. Valoarea minimă a ratei solvabilității globale se consideră 1,4 (în cazul în care ponderea minimă a capitalului propriu în cadrul totalului surselor de finanțare este de 30%). În cazul în care rata solvabilității globale este mai mică decât 1, atunci firma este insolubilă.

$$\text{Rata solvabilității generale} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii curente}} = \frac{196.046.438}{154.146.098} = 1,27.$$

V. Aspecte privind protecția mediului

Din punct de vedere al protecției mediului, activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu modificările și completările ulterioare, lege care se aplică instalațiilor de ardere cu o putere termică nominală mai mare sau egală cu 1 MW și mai mică de 50 MW, indiferent de tipul de combustibil utilizat, denumite în continuare instalații medii de ardere.

5.1 Autorizații de mediu

În conformitate cu Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu modificările și completările ulterioare, societatea a obținut Autorizația de mediu nr. 22/06.02.2023, emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Constanța, valabilă pe toată perioada în care beneficiarul obține viză anuală. Prin Decizia de transfer nr. 38/05.10.2024, emisă de A.P.M. Constanța, această autorizație a fost transferată de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L..

Autorizația impune condiții de funcționare a instalațiilor de ardere ce aparțin societății și monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, zgomot, deșeuri.

Instalațiile autorizate să funcționeze în centrală sunt: cazanele de apă fierbinte CAF 2 și CAF 3, fiecare cu o putere termică nominală de $P = 49,5 \text{ MW}_t$ și cazanul de abur industrial CAI 3, cu o putere termică nominală de $P = 49,2 \text{ MW}_t$.

În conformitate cu art. 22, alin. (1) din Legea nr. 188/2018, în autorizația de mediu este prevăzut faptul că până la data de 1 ianuarie 2030, instalațiile medii de ardere existente în centrală, în speță CAF 2, CAF 3 și CAI 3, sunt exceptate de la obligația de a respecta valorile - limită de emisie, cu condiția ca cel puțin 50% din producția de energie termică utilă a instalației, ca medie mobilă pe o perioadă de 5 ani, să fie distribuită sub formă de aburi sau apă caldă unei rețele publice de termoficare. Totodată, la art. 22, alin. (2) din Legea nr. 188/2018, este prevăzut că: "În situația aplicării exceptării prevăzute la alin. (1), valorile-limită de emisie stabilite de autoritatea publică teritorială pentru protecția mediului în a cărei rază de competență se află operatorul în cauză nu depășesc 1.100 mg/Nm^3 pentru SO_2 și 150 mg/Nm^3 pentru pulberi".

În conformitate cu Ordinul Ministerului Mediului și Pădurilor nr. 1256/2020 pentru aprobarea Procedurii de emitere a autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, cu modificările și completările ulterioare, societatea deține Autorizația nr. 41/01.02.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, emisă de Agenția Națională pentru Protecția Mediului, revizuită în data de 17.10.2023, urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L..

Cerințele din această autorizație se referă la: monitorizarea și raportarea emisiilor de gaze cu efect de seră, restituirea certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, informarea autorității competente pentru protecția mediului asupra modificărilor la nivelul instalației, asigurarea corectitudinii informațiilor.

În conformitate cu Legea nr. 107/1996 – Legea apelor, cu modificările și completările ulterioare, societatea deține Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 155 din 28.11.2024, emisă de Administrația Bazinală De Apă "Dobrogea – Litoral" Constanța, valabilă până la data de 27.11.2029.

Această autorizație impune condiții de utilizare a surselor de apă și monitorizarea evacuării apelor uzate.

Autorizațiile se reînnoiesc sau se revizuiesc, după caz, atunci când expiră sau apar modificări în societate.

Pentru respectarea prevederilor legislației de mediu, în anul 2024 s-au realizat următoarele acțiuni:

- monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, zgomot, deșeuri, conform obligațiilor stabilite prin Autorizația de mediu nr. 22/06.02.2023, transferată prin Decizia nr. 38/05.10.2023;
- verificarea Raportului de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră pentru anul 2024, de către un verificator autorizat;
- plata lunară, către Administrația Fondului de Mediu, a taxelor pentru emisiile de poluanți în atmosferă de la surse staționare;
- plata taxei de administrare a contului aferent certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră din Registrul Unic al Emisiilor de Gaze cu Efect de Seră aferentă anului 2024.

5.2. Certificate de emisii de gaze cu efect de seră

Termocentrale Constanța S.R.L. se supune prevederilor Hotărârii de Guvern nr. 780/2006, ce reglementează schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, cu modificările și completările ulterioare, ca operator ce deține o instalație care generează astfel de emisii și pentru care s-a obținut „Autorizația privind emisiile de gaze cu efect de seră” nr. 41/01.02.2021, valabilă pentru perioada 2021-2030, emisă de Agenția Națională pentru Protecția Mediului, revizuită în data de 17.10.2023, urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L..

În conformitate cu Hotărârea de Guvern nr. 287/2021 privind stabilirea unor măsuri pentru aplicarea Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2019/1.842 al Comisiei din 31 octombrie 2019 de stabilire a normelor de aplicare a Directivei 2003/87/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește noi modalități de ajustare a alocării cu titlu gratuit a cotelor de emisii din cauza modificării nivelului de activitate, pentru anul 2024, societatea a avut alocate gratuit un număr de 21.802 certificate de emisii de gaze cu efect de seră.

În anul 2024 instalația ce aparține Termocentrale Constanța S.R.L., a emis o cantitate de gaze cu efect de seră de 94.785 tone CO₂. Având în vedere că o tonă de CO₂ = 1 certificat de CO₂, rezultă că numărul de certificate pentru care societatea trebuie să realizeze conformarea este de 94.785 certificate de emisii de gaze cu efect de seră, conformare care este obligatoriu a se realiza până la data de 30.09.2025.

VI. GESTIUNEA RISCURILOR

A) Riscul de lichiditate (numit și riscul de finanțare) este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor împrumuturi bancare pe termen mediu disponibile, prin continua monitorizarea a fluxului de numerar estimat și real, și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. are la data de 31.12.2024 un grad de lichiditate curentă de 2,37%.

Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 0,87% la 31.12.2023, a crescut la 2,37% la 31.12.2024, ca urmare a împrumuturilor făcute de societate pentru a-și plăti datoriile.

Referitor la riscul de lichiditate, societatea se confruntă cu o situație economico –

financiară deosebită, legată de asigurarea resurselor financiare necesare desfășurării în condiții corespunzătoare a activității de producere și furnizare a energiei termice pentru încălzirea populației municipiului Constanța, datorită lipsei capitalului de lucru insuficient generat de încasările mici de la Termocentrale Constanța S.R.L..

B) Riscul de preț asociat cadrului de reglementare a sistemului energetic național

Având în vedere faptul că activitatea și veniturile societății sunt reglementate de A.N.R.E., cele mai importante riscuri legate de acest aspect sunt următoarele:

- cadrul de reglementare este supus unor schimbări frecvente, ceea ce poate afecta performanțele societății;
- deciziile A.N.R.E. cu privire la adoptarea tarifelor viitoare pot afecta operațiunile societății, precum și profiturile viitoare ale acesteia.

De asemenea, costurile reprezentând gazele naturale vor fi influențate de liberalizarea pieței gazelor naturale.

C) Riscuri comerciale

Situația financiară defectuoasă a principalului partener comercial, favorizată de scăderea numărului consumatorilor de la sistemul de încălzire centralizat, conduce la încasarea cu dificultate a creanțelor, cu implicații negative în exercitarea activității.

D) Riscuri juridice

Riscul ca instanțele de judecată să pronunțe soluții nefavorabile societății noastre, chiar și în condițiile în care probele administrate în dosarele respective sunt în favoarea noastră, datorită unor situații pe care nu le putem influența și care au ca rezultat vicii de procedură.

E) Alte riscuri

Vârsta înaintată a personalului de exploatare și mentenanță care se află în pragul pensionării în proporție mare și înlocuirea acestuia cu personal calificat în domeniu.

F) Piața și clienții

Energia termică este livrată către Termoficare Constanța S.R.L. în proporție de 99.99% (la nivel anual) și către U.M.C. Constanța.

Energia termică sub formă de apă fierbinte livrată de centrală este utilizată de consumatori pentru încălzire (în perioada octombrie – aprilie, funcție de condițiile meteo) și preparare apă caldă menajeră pe tot parcursul anului. Există diferențe foarte mari între cantitățile medii orare de energie termică livrate în cele două regimuri, regim de iarnă și regim de vară. Astfel, sarcina termică livrată în regim de vară reprezintă cca. 15% din sarcina medie a regimului de iarnă.

6.1 Controlul intern al societății vizează asigurarea:

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea societății;
- bunei funcționări a activității interne a societății;
- fiabilității informațiilor financiare;
- eficacității operațiunilor societății;
- utilizării eficiente a resurselor;
- prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate etc.

Scopul controlului intern constă în asigurarea coerenței obiectivelor, identificarea factorilor cheie de reușită și comunicarea către conducătorii entității, în timp real, a informațiilor referitoare la performanțe și perspective.

Controlul intern asigură prevenirea și controlul riscurilor, astfel încât societatea să își atingă obiectivele fixate și vizează aplicarea normelor și procedurilor de control specifice, la toate nivelele ierarhice și funcționale, pe tot parcursul operațiunilor desfășurate de entitate

6.2 Procedurile de control intern au ca obiectiv:

- urmărirea înscrierii activității entității și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ale entității;
- verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația societății.

Controlul intern contabil și financiar al entității se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activităților sale, pentru a răspunde obiectivelor stabilite.

Controlul intern contabil se realizează de către persoanele cu atribuții în acest sens, respectiv director economic, șef serviciu financiar-contabilitate. Societatea are organizat controlul financiar de gestiune în conformitate cu structura organizatorică a societății. Referitor la controlul financiar intern, directorul general aprobă prin decizii lista persoanelor titulare și înlocuitoare care acordă viza „bun de plată pentru suma _____” și cele care acordă viza „certificat în privința realității, regularității și legalității pentru suma _____”, în vederea exercitării controlului financiar preventiv.

Pornind de la lansarea în execuție, până la finalizarea operațiunii, fiecare angajat cu atribuții de control intern verifică toate documentele din punct de vedere al oportunității, realității, regularității, încadrarea în planul de achiziții, încadrarea în prevederile bugetare, legalității și se pune viza aferentă fiecărui compartiment.

6.3 Controlul intern contabil și financiar vizează asigurarea:

- conformității informațiilor contabile și financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicării instrucțiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informații;
- protejării activelor;
- prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile și financiare;
- fiabilității informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control, în măsura în care ele contribuie la elaborarea de informații contabile și financiare publicate;
- fiabilității situațiilor financiare anuale publicate și a altor informații comunicate pieței.

Asigurarea respectării regulilor contabile se face de regulă prin:

- manualul de politici și proceduri contabile în procedură de actualizare;
- proceduri operaționale specifice desfășurării activității;
- proceduri tehnice specifice desfășurării activității;
- procedură de protecția datelor cu caracter personal;
- controale prin care să se asigure respectarea manualului;
- cunoașterea evoluției legislației contabile și fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea și tratarea corespunzătoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entității;
- conformitatea cu regulile contabile;
- asigurarea exactității și exhaustivității înregistrărilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare, astfel încât să satisfacă nevoile utilizatorilor.

Societatea are organizat audit public intern, în conformitate cu structura organizatorică a societății.

Auditul public intern analizează și face diagnosticarea și evaluarea activităților societății, bazată pe analiza riscurilor din societate, fiind un sprijin real pentru conducerea societății. Termocentrale Constanța S.R.L. are organizată activitatea de audit public intern potrivit legii, în compartiment distinct în subordinea consiliului de administrație, conform organigramei.

Auditul public intern este o activitate independentă și obiectivă de asigurare și consultanță, desemnată pentru a evalua și îmbunătăți operațiunile societății.

Prin intermediul auditului public intern, managementul societății urmărește să se asigure că funcția de control intern instituită funcționează eficient, eficace și suficient pentru a ameliora sau elimina riscurile identificate.

Activitatea auditului public intern se desfășoară în baza Planului anual de activitate, avizat de Consiliul de Administrație, care derivă din Planul Multianual de Audit Public Intern.

6.4 Corectarea erorilor contabile

Conform prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

VII. Politica socială și de personal

În concordanță cu obiectivele generale ale societății, politica de resurse umane este direcționată în scopul evidențierii potențialului uman existent, capabil să asigure servicii de exploatare și mentenanță la nivelul cerut, cât și spre indentificarea de resurse umane externe care pot fi atrase pentru dezvoltarea și îmbunătățirea competențelor cadrului ocupațional de specialitate.

În acest context, misiunea structurilor din aria de Resurse Umane este de a deveni un motor proactiv, cu rol determinant în asigurarea unui personal instruit și motivat pentru atingerea obiectivelor.

În principiu, politica de resurse umane se axează pe următoarele direcții:

a) Stabilirea unei repartiții echilibrate, a forței de muncă, în concordanță cu instalațiile tehnologice aflate în exploatare;

b) Creșterea nivelului de competență profesională, orientată către cerințele de exploatare optimă a instalațiilor, în concordanță cu cerințele de implementare ale standardelor SR EN ISO 9001, SR EN ISO 14001 și SR OHSAS 18001 și protejarea sănătății salariaților, a populației și a mediului;

c) Dezvoltarea și implementarea unui sistem propriu de promovare a personalului cu potențial de performare, orientat cu prioritate pe selecția internă;

d) Respectarea previziunilor financiare, respectiv dimensionarea resurselor umane la un nivel de optim tehnologic.

În implementarea politicii de resurse umane s-a avut în vedere respectarea următoarelor cerințe:

- să fie în concordanță cu politicile generale ale organizației;
- să acopere principalele domenii de activitate ale funcției de personal;
- să fie în concordanță cu legislația în domeniu și cu prevederile contractului colectiv de muncă;

- să reflecte valorile organizației referitoare la modul în care sunt tratați salariații.

La 31.12.2024 societatea are în evidențe un număr de 194 de salariați.

Pentru gestionarea riscurilor din domeniul resurselor umane, în scopul prevenirii riscurilor și îmbolnăvirilor profesionale, societatea elaborează politici și planuri de măsuri anuale, verificări și acțiuni corective, instrucțiuni proprii, în funcție de particularitățile activităților și locurilor de muncă, asigură cadrul organizatoric și mijloacele necesare pentru sănătatea și securitatea în muncă, informări și instruirii ale salariaților în domeniul sănătății și securității în muncă.

În ceea ce privește aspectele sociale, Contractul Colectiv de Muncă, Regulamentul Intern, Codul Etic - sunt documente prin care societatea se angajează să respecte egalitatea de șanse, să aplice principiul egalității privind salarizarea, să interzică orice formă de discriminare. Societatea a înregistrat la ITM Constanța, Contractul Colectiv de Muncă valabil în perioada 01.01.2023-01.01.2025.

Beneficiile acordate angajaților

Drepturile salariaților pe termen scurt includ salariile și contribuția asiguratorie pentru muncă. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli, odată cu prestarea serviciilor de către aceștia. În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către Statul Român în numele angajaților săi, pentru asigurările sociale.

Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. promovează un climat de activitate transparent, cooperarea cu toate părțile implicate în desfășurarea proceselor sale interne și cu instituțiile statului, cu organismele de reglementare din sfera energetică, respectând comunitatea și mediul înconjurător.

Președinte CA: Crețu-Sârbu C

Membrii CA : Ioanei Dobrița

Popa Daniel

Iacob Lorena

Schiau Mihaela